

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: VAKLAK Osaühing

registrikood: 11666819

küla: Reopalu küla

vald: Väätsa vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72811

telefon: +372 3851529

faks: +372 3852307

e-posti aadress: vaklak@hotmail.ee

6

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Intressikulud	15
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Vaklak OÜ on asutatud 08.06.2009. aastal ja on 100% väliskapitalil põhinev ettevõte.

Osaühingu majandustegevuseks on tütarettevõtjate haldamine.

Vaklak osaühingu osalusel tütar- ja sidusettevõtjates:

Emaettevõtja: Vaklak OÜ

Tütarettevõtjad: Mäe PÜ, Rebruk Farm OÜ, Evalo Agro OÜ, Haljala Agro OÜ

Tütarettevõtja tütarettevõtja: Aaspere Agro OÜ

Sidusettevõtjad: AdaHold OÜ, RistiHold OÜ, Friestein OÜ, Turvinvesteeringud OÜ

Sidusettevõtjate tütarettevõtjad: Adavere Agro AS, Risti Agro AS, Aravete Agro OÜ, Arme Turvas OÜ

Sidusettevõtjate tütarettevõtja tütarettevõtjad: Adavere Bensin AS, Arme Turvas OÜ.

2011.aastal omandati 49 %-line osalus AdaHold OÜ-st ja RistiHold OÜ-st.

2012.aastal omandati 49 %-line osalus Friestein OÜ-st ja Turvinvesteeringud OÜ-st.

Osaühingu Vaklak tütar- ja sidusettevõtjate majandustegevuseks on põllumajandus.

Vaklak osaühing ei koosta konsolideeritud majandusaasta aruannet. Vaklak osaühing kuulub konsolideerimisgruppi Certus Beteiligungs GMBH Austrias, kes koostab konsolideeritud majandusaasta aruande.

2014.aastal osaühingul müügitulu puudus.

Vaklak OÜ 2014.a.majandustulemus oli kasum 1427 355eurot, 2013.aastal 285 463eurot.

Osaühingul töötajaid ei ole.

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatuse, kellele 2014.aastal tasu ei makstud.

Finantssuhtarvud 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)	25,84	399,61
Võlakordaja (kohustused/omakapital)	2,33	2,42

Wolfgang Leitner
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	630 846	261 009	2
Nõuded ja ettemaksed	198 356	2 081 092	3,4
Kokku käibevara	829 202	2 342 101	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 237 976	7 237 976	5,6
Nõuded ja ettemaksed	25 052 779	19 573 704	3,4
Kokku põhivara	32 290 755	26 811 680	
Kokku varad	33 119 957	29 153 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 092	5 861	8
Kokku lühiajalised kohustused	32 092	5 861	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 133 333	20 620 743	7,15
Kokku pikaajalised kohustused	23 133 333	20 620 743	
Kokku kohustused	23 165 425	20 626 604	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	10
Ülekurss	8 042 331	8 042 331	
Kohustuslik reservkapital	1 023	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	473 598	189 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 427 355	285 463	
Kokku omakapital	9 954 532	8 527 177	
Kokku kohustused ja omakapital	33 119 957	29 153 781	

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 18.05.15

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo RKT

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-101 352	-68 872	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-101 352	-68 872	
Intressikulud	-473 619	-379 118	13
Muud finantstulud ja -kulud	2 002 326	733 453	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 427 355	285 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 427 355	285 463	

6

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 18.05.2015

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-101 352	-68 872	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 231	1 816	
Kokku rahavood äritegevusest	-75 121	-67 056	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-3 282 000	-4 187 000	15
Antud laenude tagasimaksed	0	180 990	15
Laekunud intressid	126 958	26 231	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 155 042	-3 979 779	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 600 000	4 300 000	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 600 000	4 300 000	
Kokku rahavood	369 837	253 165	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	261 009	7 844	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	369 837	253 165	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	630 846	261 009	2

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 18.05.15

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	10 225	8 042 331	0	189 158	8 241 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)				285 463	285 463
31.12.2013	10 225	8 042 331	0	474 621	8 527 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 427 355	1 427 355
Muutused reservides			1 023	-1 023	0
31.12.2014	10 225	8 042 331	1 023	1 900 953	9 954 532

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 18.05.15

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo RKT

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulise tähtajaga kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, ning osalusi rahaturufondis eeldusel, et fond investeerib raha finantsvaradesse, mis vastavad raha ekvivalendi mõistele

Finantsinvesteeringud

Õiglasel väärtusel kajastatakse finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu-ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuste muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglasel väärtusel kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamine:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

(c) Õiglasel väärtusel väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevalt: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjaks loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühenduse, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) võetakse arvele soetusmaksumuses. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on kajastatud soetusmaksumuses.

Sidusettevõtjaks on ettevõte, mille üle emaettevõtja omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtja omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Alkijastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 18.05.15

Allkiri/Signature JRP

Audiitorbüroo / RKT

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Kuna Vaklak OÜ 100% esindatud häälest kuulub lepinguriigis registreeritud konsolideerivale üksusele, kes koostab konsolideerimisgrupi aruande, siis kontserniaruannet ei koostata

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osa

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). Alates 01.01.2015 on tulumaksu maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks

kajastatakse kasumiaruandes

kuluna dividendide väljakuulutamisel (väljamaksekohustuse tekkimisel).

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekib, kui jaotamata kasumist makstakse välja dividende.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige või isik omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse).

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	628 290	258 453
Kokku raha	630 846	261 009

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 18.05.15

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	25 251 135	198 356	25 052 779	4
Laenu nõuded	25 052 779	0	25 052 779	
Intressinõuded	198 356	198 356	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 251 135	198 356	25 052 779	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	21 654 796	2 081 092	19 573 704	4
Laenu nõuded	21 532 733	1 959 029	19 573 704	
Intressinõuded	122 063	122 063	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 654 796	2 081 092	19 573 704	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 18.05.15

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo / RKT

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	25 052 779	0	25 052 779			
Aaspere Agro OÜ	1 623 953	0	1 623 953	0	EUR	2019
Adahold OÜ	3 685 538	0	3 685 538	0	EUR	2016
Adavere Agro AS	690 000	0	690 000	2	EUR	2019
Aravete Agro OÜ	3 751 000	0	3 751 000	2	EUR	2019
Evalo Agro OÜ	4 072 148	0	4 072 148	0-2	EUR	2019
Friestein OÜ	247 000	0	247 000	2	EUR	2019
Haljala Agro OÜ	429 311	0	429 311	0	EUR	2017
Koigi OÜ	1 051 600	0	1 051 600	2	EUR	2019
Rebruk Farm OÜ	4 140 875	0	4 140 875	0-2	EUR	2019
Risti Agro AS	2 532 000	0	2 532 000	2	EUR	2019
Ristihold OÜ	2 827 354	0	2 827 354	0-2	EUR	2016
Turvinvesteeringud OÜ	2 000	0	2 000	2	EUR	2016
Intressinõuded	198 356	198 356	0			
Intressinõuded Vaklak OÜ seotud ettevõtetelt	198 356	198 356	0			
Kokku muud nõuded	25 251 135	198 356	25 052 779			

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 18.05.15

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo RKT

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	21 532 733	1 959 029	19 573 704			
Aaspere Agro OÜ	421 661	307 000	114 661	2	EUR	2015
Adahold OÜ	3 613 272	0	3 613 272	0	EUR	2016
Adavere Agro AS	590 000	0	590 000	2	EUR	2018
Aravete Agro OÜ	2 065 000	0	2 065 000	2	EUR	2018
Evalo Agro OÜ	4 025 816	249 946	3 775 870	0-2	EUR	2018
Friestein OÜ	240 000	0	240 000	2	EUR	2018
Hajjala Agro OÜ	420 893	0	420 893	0	EUR	2017
Koigi OÜ	762 600	0	762 600	2	EUR	2018
Rebruk Farm OÜ	4 087 399	1 402 083	2 685 316	0-2	EUR	2017
Risti Agro AS	2 532 000	0	2 532 000	2	EUR	2018
Ristihold OÜ	2 772 092	0	2 772 092	0-2	EUR	2016
Turvinvesteeringud OÜ	2 000	0	2 000	2	EUR	2018
Intressinõuded	122 063	122 063	0			
Intressinõuded Vaklak OÜ seotud ettevõtelt	122 063	122 063	0			
Kokku muud nõuded	21 654 796	2 081 092	19 573 704			

2013.aastal diskonteeriti nüüdsväärtusesse 0%-ga pikaajalised laenunõuded intressiga 2% ja muutuse mõju, kui olulise vea parandus on kajastati tagasiulatuvalt.

2014.aastal on 0%-ga pikaajalisi laenunõudeid samuti diskonteeritud intressiga 2%.

Diskonto jääk 31.12.2014.a on -507 270€, 31.12.2013.a -745 316€.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10547932	Hajjala Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10549075	Evalo Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10593900	Rebruk Farm OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
11350134	Mäe PÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 18.05.15

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Haljala Agro OÜ	497 481	497 481
Evalo Agro OÜ	1 896 534	1 896 534
Rebruk Farm OÜ	3 616 511	3 616 511
Mäe PÜ		
Kokku	6 010 526	6 010 526

Evalo Agro OÜ-le kuulub tütarettevõtte Aaspere Agro OÜ.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12175226	Ristihold OÜ	Eesti	Haldustegevus	49	49
12175207	Adahold OÜ	Eesti	Haldustegevus	49	49
12266157	Friestein OÜ	Eesti	Haldustegevus	49	49
12268647	Turvinvesteeringud OÜ	Eesti	Haldustegevus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Ristihold OÜ	490 000	490 000
Adahold OÜ	735 000	735 000
Friestein OÜ	1 225	1 225
Turvinvesteeringud OÜ	1 225	1 225
Kokku	1 227 450	1 227 450

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Ristihold OÜ	49	21.10.2011	490 000
Adahold OÜ	49	21.10.2011	735 000
Friestein OÜ	49	13.04.2012	1 225
Turvinvesteeringud OÜ	49	17.04.2012	1 225

2012.aastal asutati sidusettevõtted Friestein OÜ ja Turvinvesteeringud OÜ osade eest sissemaksleid tegemata. Osade eest tasuti 2014.aastal.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 18.05.15

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo RKT

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Certus Beteiligungs GMBH	23 133 333	0	19 878 897	3 254 436	0%	EUR	2019-2020	15
Pikaajalised laenud kokku	23 133 333	0	19 878 897	3 254 436				
Laenukohustused kokku	23 133 333	0	19 878 897	3 254 436				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Certus Beteiligungs GMBH	20 620 743	0	20 620 743		0%	EUR	2015-2018.a	15
Pikaajalised laenud kokku	20 620 743	0	20 620 743					
Laenukohustused kokku	20 620 743	0	20 620 743					

Saadud laenude tagatiseks on lepingu kohaselt Vaklak osaühingu varad.

2013.aastal diskonteeriti 0%-ga pikaajalised laenukohustused nüüdiseväärtusesse intressiga 2% ja olulise vea muutuse mõju kajastati tagasiulatavalt.

Pikaajalised laenukohustused on 2014.aastal jätkuvalt diskonteeritud intressiga 2%.

Diskonto jääk 31.12.2014a. on -2434 417€, 31.12.2013.a -1347 007€.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 492	4 492
Võlad tütarettevõttele	27 600	27 600
Kokku võlad ja ettemaksed	32 092	32 092
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 411	3 411
Muud võlad	2 450	2 450
Muud viitvõlad	2 450	2 450
Kokku võlad ja ettemaksed	5 861	5 861

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 18.05.14

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo / RKT

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 520 762	374 951
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	380 191	99 670
Kokku tingimuslikud kohustused	1 900 953	474 621

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	10 225	10 225
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Riiklikud ja kohalikud maksud	-186	0
Muud tegevuskulud	-2 728	-987
Audiitoriteenus	-1 440	-3 655
Advokaadi- ja nõustamisteenus	-96 998	-64 230
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-101 352	-68 872

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenude diskonteerimisest	-473 619	-379 118
Kokku intressikulud	-473 619	-379 118

Alates 2014.aastast kajastatakse antud intressikulud käeolevas lisas, 2013.a olid lisas "Muud finantstulud ja -kulud".

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 18.05.15

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo RKT

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressid hoiustelt	52	55
Intressitulu laenudelt	203 199	117 053
Muu finantskulu ja -tulu laenude diskonteerimisest	1 799 075	616 345
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 002 326	733 453

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Certus Beteiligungs GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Austria

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		23 133 333		20 620 743
Tütarettevõtjad	10 295 472	27 600	8 979 761	
Sidusettevõtjad	14 955 663		12 675 034	2 450

2014	Antud laenud	Saadud laenud	
Emaettevõtja		3 600 000	
Tütarettevõtjad	1 200 000		
Sidusettevõtjad	2 082 000		
2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja			4 300 000
Tütarettevõtjad	1 308 000	180 990	
Sidusettevõtjad	2 879 000		

Vaklak OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning seda kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/Date 18.05.15
 Allkiri/Signature
 Audiitorbüroo RKT

Tegevjuhtkonna allkirjad 2014.a. majandusaasta aruandele

Vaklak OÜ 2014.a. majandusaasta aruande allkirjastamine 30.04.2015.a.

W. Leitner

Juhatuse liige
Wolfgang Leitner

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 18.05.15
Allkiri/Signature [Signature]
Audiitorbüroo RKT

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**Vaklak Osaühing osanikele**

Oleme auditeerinud **Vaklak Osaühing** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

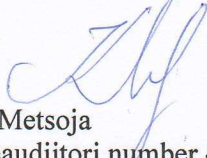
Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditör arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt **Vaklak Osaühing** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.


Kaire Metsoja
Vandeaudiitori number 410
OÜ Audiitorbüroo RKT
Audiitorettevõtja tegevusloa number 72
Kitsas 8, Tartu
18. mai 2015

OÜ Audiitorbüroo RKT
Kitsas 8, 51003 Tartu
tel +372 773 2253
+372 744 2353
faks +372 744 2223
e-mail: rkt@rktaudit.ee

Reg. nr. 10609794

Hansapank Kood 767
a/a 221013844883

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	473 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 427 355
Kokku	1 900 953
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 900 953
Kokku	1 900 953

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	473 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 427 355
Kokku	1 900 953
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 900 953
Kokku	1 900 953

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3851529
Faks	+372 3852307
E-posti aadress	vaklak@hotmail.ee